

臺南市私立長榮女子高級中學

108 學年度

(自108年8月1日至109年7月31日)

決 算 書

136

決算業經本校於 109年11月18日 第二十五屆第2次董事會審議通過

決 算 書 目 錄

名 稱		頁 序	頁 數
決算說明書		1	2
平衡表		3	2
收支餘絀表		5	1
現金流量表		6	1
現金收支概況表		7	1
長營運資產變動表		8	1
借款變動表		9	1
各科 目 明 細 表	收入明細表	10	1
	成本與費用明細表	11	1
	現金明細表	12	1
	銀行存款明細表	13	1
	應收款項明細表	14	1
	預付款項明細表	15	1
	特種基金明細表	16	1
	應付款項明細表	17	1
	預收款項明細表	18	1
	代收款項明細表	19	1
	存入保證金明細表	20	1
	代管資產明細表	21	1
	固定資產及無形資產明細表	22	8
最近三年財務分析表		30	1
舉債指數計算表		31	1
實習商店財務報表		32	6
合計頁數			37

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

決 算 總 說 明

108 學年度

全 2 頁第 1 頁

壹、重要校務計畫實施績效	
一、營運計畫：	落實各項教育政策推動並積極參與各項計畫執行、藉由本校「十二年國民基本教育課程綱要前導學校」及產學合作，徹底落實本校務實致用之理念並促進校園永續發展。
二、重要長期營運資產增置計畫：	無
三、長期債務之舉借及償還：	本學年度償還750萬元整（興建實習大樓；兆豐商業銀行）
四、其他重要計畫：	本校為達良好教育組織及環境之運營，本學期已向銀行申請清償展延，由原定113年延長至117年之清償期程。
貳、決算概況	
一、收支餘絀情形	
1. 本學年度收入：	7,967萬3,775元
較本學年度預算數：	8,115萬3,434元
減少	147萬9,659元，約-1.82%
主要係：因大環境少子化因素，導致學生人數減少所致。	
2. 本學年度成本與費用：	7,621萬5,964元
較本學年度預算數：	7,738萬6,176元
減少：	117萬0,212元，約-1.51%
主要係：教學研究及訓輔支出之人事費及業務費減少所致。	
3. 以上總收支相抵後，計本期餘絀	345萬7,811元
較本學年度預算數：	376萬7,258元
減少：	30萬9,447元，約-8.21%
二、現金流量結果	
1. 營運活動之淨現金流入	2,156萬5,332元
2. 投資活動之淨現金流出	2,058萬9,392元
其中現金流入合計	1萬7,323元，包括：附屬機構投資收現數 1萬0,913元、
特種基金收現數	6,410元
現金流出合計	2,060萬6,715元，包括：增加不動產、廠房及設備付現數 2,051萬6,715元、
增加無形資產付現數	9萬元
3. 籌資活動之淨現金流出	798萬5,969元
其中現金流入合計	4,549萬8,642元，包括：代收款項收現數 4,548萬4,342元、
存入保證金收現數	1萬4,300元
現金流出合計	5,348萬4,611元，包括：償還長短期銀行借款 750萬元、
代收款項付現數	4,598萬4,611元
4. 現金及約當現金之淨減少	701萬0,029元
係期末現金	2,695萬9,615元

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學

決 算 總 說 明

全 2 頁第 2 頁

108 學年度

較期初現金 3,396萬9,644 減少數
三、資產負債情況
1. 本年度資產總額 5億6,751萬0,281元
包括流動資產 2,893萬6,938元
投資、長期應收款及基金 397萬4,671元
及不動產、廠房及設備 5億3,188萬6,544元、無形資產 49萬4,128元、
代管資產 221萬8,000元
2. 本年度負債總額 3,036萬9,541元
包括流動負債 912萬7,241元
長期負債 1,800萬元
其他負債 324萬2,300元
3. 本年度權益基金及餘絀 5億3,714萬0,740元
包括權益基金 4億3,054萬5,948元
剩餘(短絀) 餘絀 1億0,659萬4,792元
權益其他項目：無
四、現金收支餘絀情形
本學年度現金餘絀 95萬8,617元
其中經常門現金收入 8,566萬9,042元
經常門現金支出 6,410萬3,710元
出售資產現金收入 0元
購置動產、無形資產及其他資產現金支出 727萬7,882元
購置不動產現金支出 1,332萬8,833元
參、其他
一、本學年收支餘絀原因及短絀因應改善措施：
學生人數相對會影響預算數之預估情形與決算數之執行成果，需維持學生人數之平衡，
在人事方面需要業務整合，減少人事成本支出並積極參與各項計畫執行，來維持校方
之永續經營。
二、其他重要財物事項：
直轄市定古蹟原臺南長老教女學校本館暨講堂修復工程已竣工，將未完工程認列建築物
固定資產、申請延展長期借款償還期程等事項。



臺南市私立長榮女子高級中學
平衡表

中華民國109年7月31日

全 2 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	109年7月31日 決算數(1)	108年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	567,510,281	586,264,000	-18,753,719	-3.20
流動資產	28,936,938	45,773,281	-16,836,343	-36.78
現金	16,527	29,210	-12,683	-43.42
銀行存款	26,943,088	33,940,434	-6,997,346	-20.62
應收款項	1,867,823	11,653,637	-9,785,814	-83.97
預付款項	109,500	150,000	-40,500	-27.00
投資、長期應收款及基金	3,974,671	3,060,135	914,536	29.89
附屬機構投資	941,859	20,913	920,946	4,403.70
特種基金	3,032,812	3,039,222	-6,410	-0.21
不動產、房屋及設備	531,886,544	534,330,568	-2,444,024	-0.46
土地	32,582,576	32,582,576	0	0
土地改良物	20,302,744	20,302,744	0	0
房屋及建築	374,621,406	320,179,208	54,442,198	17.00
機械儀器及設備	22,041,832	23,446,821	-1,404,989	-5.99
圖書及博物	6,564,225	6,479,225	85,000	1.31
其他設備	75,773,761	79,111,273	-3,337,512	-4.22
購建中營運資產	0	52,228,721	-52,228,721	-100.00
不動產、房屋及設備淨額	531,886,544	534,330,568	-2,444,024	-0.46
無形資產	494,128	882,016	-387,888	-43.98
電腦軟體	494,128	882,016	-387,888	-43.98
無形資產淨額	494,128	882,016	-387,888	-43.98
其他資產	2,218,000	2,218,000	0	0
代管資產	2,218,000	2,218,000	0	0
合 計	567,510,281	586,264,000	-18,753,719	-3.20
負債	30,369,541	52,581,071	-22,211,530	-42.24
流動負債	9,127,241	28,353,071	-19,225,830	-67.81
短期債務	3,000,000	7,500,000	-4,500,000	-60.00
應付款項	734,198	12,436,271	-11,702,073	-94.10
預收款項	3,817,264	6,340,752	-2,523,488	-39.80



臺南市私立長榮女子高級中學
平衡表

全 2 頁第 2 頁

中華民國109 年 7 月 31 日

單位:新臺幣元

項 目	109年7月31日 決算數(1)	108年7月31日 決算數(2)	比 較 增 減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
代收款項	1,575,779	2,076,048	-500,269	-24.10
長期負債	18,000,000	21,000,000	-3,000,000	-14.29
長期銀行借款	18,000,000	21,000,000	-3,000,000	-14.29
其他負債	3,242,300	3,228,000	14,300	0.44
存入保證金	1,024,300	1,010,000	14,300	1.42
應付代管資產	2,218,000	2,218,000	0	0
權益基金及餘絀	537,140,740	533,682,929	3,457,811	0.65
權益基金	430,545,948	376,249,943	54,296,005	14.43
指定用途權益基金	3,039,222	3,185,415	-146,193	-4.59
未指定用途權益基金	427,506,726	373,064,528	54,442,198	14.59
餘絀	106,594,792	157,432,986	-50,838,194	-32.29
累積餘絀	106,594,792	157,432,986	-50,838,194	-32.29
合 計	567,510,281	586,264,000	-18,753,719	-3.20

附註:

1. 信託代理與保證資產科目：本年度決算數為\$2,218,000元，上年度決算數為\$2,218,000元。
2. 信託代理與保證負債科目：本年度決算數為\$2,218,000元，上年度決算數為\$2,218,000元。



臺南市私立長榮女子高級中學

收支餘絀表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

107學年度 決算數	項 目	108學年度 決算數 (1)	108學年度 預算數 (2)	比 較 增 減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
117,832,151	各項收入	79,673,775	81,153,434	-1,479,659	-1.82
65,932,575	學雜費收入	50,687,062	49,046,234	1,640,828	3.35
41,402,349	補助及受贈收入	19,622,305	21,000,000	-1,377,695	-6.56
1,351,921	附屬機構收益	931,859	750,000	181,859	24.25
106,187	財務收入	107,201	50,000	57,201	114.40
9,039,119	其他收入	8,325,348	10,307,200	-1,981,852	-19.23
85,404,808	各項成本與費用	76,215,964	77,386,176	-1,170,212	-1.51
164,123	董事會支出	117,386	184,800	-67,414	-36.48
8,878,581	行政管理支出	7,595,111	6,485,000	1,110,111	17.12
69,951,830	教學研究及訓輔支出	62,374,175	64,700,000	-2,325,825	-3.59
1,525,000	獎助學金支出	1,192,500	1,485,000	-292,500	-19.70
762,630	財務費用	620,198	720,000	-99,802	-13.86
4,122,644	其他支出	4,316,594	3,811,376	505,218	13.26
32,427,343	本期餘絀	3,457,811	3,767,258	-309,447	-8.21



臺南市私立長榮女子高級中學

現金流量表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項 目	108學年度 決算數	107學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	3,457,811	32,427,343
利息股利之調整	512,997	656,443
未計利息股利之本期餘絀	3,970,808	33,083,786
調整項目	18,107,488	6,580,120
加：不產生現金流出之成本與費用	12,088,378	10,071,143
減：不產生現金流入之收入	-1,267,059	-1,415,699
流動資產調整項目淨(增)減數	9,826,281	1,861,749
流動負債調整項目淨增(減)數	-2,540,112	-3,937,073
未計利息股利之現金流入(流出)	22,078,296	39,663,906
收取利息	107,234	106,187
支付利息	-620,198	-762,630
營運活動淨現金流入(出)	21,565,332	39,007,463
投資活動現金流量		
減少附屬機構投資收現數	10,913	3,283,175
減少特種基金收現數	6,410	146,193
增加不動產、房屋及設備付現數	-20,516,715	-38,639,108
增加無形資產付現數	-90,000	-240,000
投資活動淨現金流入(出)	-20,589,392	-35,449,740
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	45,484,342	60,441,172
收取存入保證金收現數	14,300	0
減：償還長短期銀行借款付現數	-7,500,000	-7,500,000
減少代收款項付現數	-45,984,611	-59,810,710
籌資活動淨現金流入(出)	-7,985,969	-6,869,538
本期現金及銀行存款淨流入(出)	-7,010,029	-3,311,815
期初現金及銀行存款餘額	33,969,644	37,281,459
期末現金及銀行存款餘額	26,959,615	33,969,644



臺南市私立長榮女子高級中學

現金收支概況表

全 1 頁第 1 頁

108 學年度

單位：新臺幣元

項 目	108學年度 決算數 (1)	107學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	85,669,042	119,779,722	-34,110,680	-28.48
學雜費收入	50,687,062	65,932,575	-15,245,513	-23.12
補助及受贈收入	19,622,305	41,402,349	-21,780,044	-52.61
附屬機構收益	931,859	1,351,921	-420,062	-31.07
財務收入	107,201	106,187	1,014	0.95
其他收入	8,325,348	9,039,119	-713,771	-7.90
減：不產生現金流入之收入	-1,267,059	-1,415,699	148,640	-10.50
應收預收項目調整增(減)數	7,262,326	3,363,270	3,899,056	115.93
經常門現金支出	64,103,710	80,772,259	-16,668,549	-20.64
董事會支出	117,386	164,123	-46,737	-28.48
行政管理支出	7,595,111	8,878,581	-1,283,470	-14.46
教學研究及訓輔支出	62,374,175	69,951,830	-7,577,655	-10.83
獎助學金支出	1,192,500	1,525,000	-332,500	-21.80
財務費用	620,198	762,630	-142,432	-18.68
其他支出	4,316,594	4,122,644	193,950	4.70
減：不產生現金流出之成本 與費用	-12,088,378	-10,071,143	-2,017,235	20.03
應付預付項目調整增(減)數	-23,876	5,438,594	-5,462,470	-100.44
經常門現金餘絀	21,565,332	39,007,463	-17,442,131	-44.71
購置動產、無形資產及其他資 產現金支出	7,277,882	5,261,784	2,016,098	38.32
機械儀器及設備	2,852,467	2,272,520	579,947	25.52
圖書及博物	118,641	156,359	-37,718	-24.12
其他設備	4,216,774	2,592,905	1,623,869	62.63
電腦軟體	90,000	240,000	-150,000	-62.50
扣減不動產支出前現金餘絀	14,287,450	33,745,679	-19,458,229	-57.66
購置不動產現金支出	13,328,833	33,617,324	-20,288,491	-60.35
房屋及建築	2,213,477	5,245,712	-3,032,235	-57.80
預付工程款及未完工程	11,115,356	28,371,612	-17,256,256	-60.82
本期現金餘絀	958,617	128,355	830,262	646.85



臺南市私立長榮女子高級中學
長期營運資產變動表

全 1 頁第 1 頁

108 學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度 增加金額	本學年度 減少金額	本學年度 重分類金額	本學年度底 止 結存金額	說 明
不動產、房屋及設備	534,330,568	9,166,466	11,610,490	0	531,886,544	
土地	32,582,576	0	0	0	32,582,576	
土地改良物	20,302,744	0	0	0	20,302,744	
房屋及建築	320,179,208	2,213,477	0	52,228,721	374,621,406	直轄市市定古蹟 原臺南長老教女 學校本館暨講堂 修復工程已竣 工，將未完工程認 列建築物固定資 產
機械儀器及設備	23,446,821	2,735,507	4,140,496	0	22,041,832	
圖書及博物	6,479,225	85,000	0	0	6,564,225	
其他設備	79,111,273	4,132,482	7,469,994	0	75,773,761	長女基金會轉 贈232,700元及 紅樓修護工程管 理費轉 贈102,500元， 共計335,200元
購建中營運資產	52,228,721	0	0	-52,228,721	0	
不動產、房屋及設備淨額	534,330,568	9,166,466	11,610,490	0	531,886,544	
無形資產	882,016	90,000	477,888	0	494,128	
電腦軟體	882,016	90,000	477,888	0	494,128	
無形資產淨額	882,016	90,000	477,888	0	494,128	
合 計	535,212,584	9,256,466	12,088,378	-	532,380,672	



臺南市私立長榮女子高級中學

借款變動表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁
單位:新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度 舉借金額	本學年度 償還金額	期末金額	利率	保證情形及 償還方式	備 註
兆豐商業銀行(原中國國際商業銀行)	興建實習大樓	088.01.25- 113.01.25	28,500,000	0	7,500,000	21,000,000	2.590	核准日期: 87/12/18 核准文號: 87教 二字第22644號	
合 計			28,500,000	-	7,500,000	21,000,000			



臺南市私立長榮女子高級中學

收入明細表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
學雜費收入	50,687,062	49,046,234	1,640,828	3.35	
學費收入	41,699,897	40,063,704	1,636,193	4.08	
雜費收入	5,826,900	5,611,050	215,850	3.85	
實習實驗費收入	3,160,265	3,371,480	-211,215	-6.26	
補助及受贈收入	19,622,305	21,000,000	-1,377,695	-6.56	
補助收入	15,142,086	19,000,000	-3,857,914	-20.30	補助收入多估
受贈收入	4,480,219	2,000,000	2,480,219	124.01	因受贈收入難以預估
附屬機構收益	931,859	750,000	181,859	24.25	
附屬機構收益	931,859	750,000	181,859	24.25	附屬機構收益少估
財務收入	107,201	50,000	57,201	114.40	
利息收入	107,201	50,000	57,201	114.40	定期存款利息少估
其他收入	8,325,348	10,307,200	-1,981,852	-19.23	
試務費收入	293,540	0	293,540		
住宿費收入	7,200	7,200	0	0	
雜項收入	8,024,608	10,300,000	-2,275,392	-22.09	游泳池水電清潔收入512萬6,523元 其他收入78萬3,804元、 租金收入-核准文號： 108年11月7日臺教授國字 第1080123037號；計68萬5,716元、 108年11月7日臺教授國字第1080122458號 暨續租核准文號109年6月24日臺教授國字 第1090064730號；計45萬7,140元、 108年11月7日臺教授國字 第1080123039號；計97萬1,425元、 差異說明：游泳池過濾系統更新，休館3個月及防疫期間因素，相對影響收入
合 計	79,673,775	81,153,434	-1,479,659	-1.82	



臺南市私立長榮女子高級中學
成本與費用明細表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比 較		備 註
			差異	%	
董事會支出	117,386	184,800	-67,414	-36.48	董事會開會次數相對影響支出
業務費	23,186	32,000	-8,814	-27.54	
出席及交通費	94,200	152,800	-58,600	-38.35	
行政管理支出	7,595,111	6,485,000	1,110,111	17.12	
人事費	5,674,687	5,000,000	674,687	13.49	因校方業務整合重新配置職務，相對影響預估數
業務費	1,597,888	1,100,000	497,888	45.26	行政業務費少估
維護費	8,725	95,000	-86,275	-90.82	預算緊縮減少支出
退休撫卹費	313,811	290,000	23,811	8.21	
教學研究及訓輔支出	62,374,175	64,700,000	-2,325,825	-3.59	
人事費	38,294,613	45,000,000	-6,705,387	-14.90	因校方業務整合重新配置職務，相對影響預估數
業務費	8,617,001	10,000,000	-1,382,999	-13.83	預算緊縮減少支出
維護費	1,335,800	1,500,000	-164,200	-10.95	預算緊縮減少支出
退休撫卹費	2,038,383	2,200,000	-161,617	-7.35	
折舊及攤銷	12,088,378	6,000,000	6,088,378	101.47	固定資產報廢1,161萬0,490元(含游泳池過濾系統報廢)、無形資產攤提47萬7,888元
獎助學金支出	1,192,500	1,485,000	-292,500	-19.70	
獎學金支出	1,192,500	1,475,000	-282,500	-19.15	學生人數減少相對影響獎學金支出
助學金支出	0	10,000	-10,000	-100.00	
財務費用	620,198	720,000	-99,802	-13.86	
利息費用	620,198	720,000	-99,802	-13.86	借款利率降低相對減少支出
其他支出	4,316,594	3,811,376	505,218	13.26	
試務費支出	97,585	0	97,585		
超額年金給付	1,792,393	1,661,376	131,017	7.89	
雜項支出	2,426,616	2,150,000	276,616	12.87	游泳池過濾系統更新(補助款80%配合款20%)
合 計	76,215,964	77,386,176	-1,170,212	-1.51	

12



臺南市私立長榮女子高級中學

現金明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1112 庫存現金	16,527	
		16,527



臺南市私立長榮女子高級中學

銀行存款明細表

109 年 7 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	
	小 計	合 計
1121 郵局#0000984-1	79,045	
1122 郵局#31380024	1,320,014	
1123 郵局#3141475-1	183,135	
1124 台銀活存#18759-3	1,512,120	
1125 合庫乙存#09335	1,558,820	
1127 兆豐商銀活儲	6,940,630	
1128 彰銀支行#17288-3	1,004	
1129 兆豐商銀支存	327,349	
112B 玉山銀行#035427	66,644	
112E 兆豐商銀定存	3,500,000	
112F 中國信託活儲	11,321,831	
112G 中國信託支存	70,099	
112H 兆豐商銀活儲#33556-6	62,397	
		26,943,088

財團法人臺南市私立長榮女子高級中學
應收款項明細表

中華民國 109 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應收票據	255,000		租金收入尚未到期支票
應收利息	21,554		
一年級	88,411		
二年級	433,942		
三年級	1,029,246		
夜一年級	25,070		
夜二年級	14,600		
		1,867,823	

臺南市私立長榮女子高級中學

預付款項明細表

中華民國 109 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
131週年感恩禮拜暨校友大會活動費用預付	107,500		
校外參訪活費預支款	2,000		
		109,500	

臺南市私立長榮女子高級中學

特種基金明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 109 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
設校基金	300,000		
專戶-彰銀活儲#17288-0	937,253		受贈獎助學基金-謝校長清寒暨急難學生營養午餐獎學金
專戶-兆豐商銀定存(助)	1,795,559		受贈獎助學基金-校友會助學金
		3,032,812	

臺南市私立長榮女子高級中學

應付款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 109 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
應付未付費用-廠商帳款	481,422		
退還108學年度(109年度)補助收入結餘款	9,440		
興家廠商工程款	243,336		
		734,198	

臺南市私立長榮女子高級中學

預收款項明細表

全 1 頁第 1 頁

中華民國 109 年 07 月 31 日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
預收游泳池收入-會員	126,786		
預收游泳池收入-訓練班	197,393		
預收游泳池收入-暑期班	162,730		
預收109學年度第1學期校車收入	1,359,940		
預收109學年度租金支票	255,000		
屬109學年度之補助款收入轉列預收款項	1,715,415		
		3,817,264	

臺南市私立長榮女子高級中學

代收款項明細表

中華民國 109 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
代轉獎助學金-快樂麗康	27,000		
代轉獎助學金-劉快治助學金	3,000		
代轉獎助學金-榮本光鹽	2,000		
代扣款-校友會費	89,428		
代收保管款-校牧室(人生哲學)	129,888		
代扣款-營業稅	23,975		
代扣款-公保.勞保健保費、公保.勞保費	65,079		
代轉獎助學金-出納組	28,513		
代扣款-退撫儲金	168,077		
代扣款-補充保費	1,100		
代扣款-增額提撥	25,506		
代扣款-薪資所得稅.勞工退休金.在校校牧退休基金	11,635		
代收代付-重補修費	292,080		屬109學年度代收款
代收代辦-檢定費	104,744		尚未支付之款項
代收代辦-校外參觀活動費	79,000		因防疫期間，活動移至109學年度辦理
代收代辦-術科輔導費	118,770		屬109學年度代收項
代收代辦-其他代辦費	41,694		尚未支付之款項
紅樓修護管理費	234,733		
急難救助金	111,499		
校史館基金	28,058		
代收款-國中暑期職涯試探營	-10,000		協助臺南市政府教育局辦理活動
		1,575,779	

臺南市私立長榮女子高級中學
存入保證金明細表
中華民國 109 年 07 月 31 日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額		備 註
	小計	合計	
米蘭時尚髮型顧問有限公司-保證金	200,000		
力工工程技術顧問有限公司-保固金	150,000		
好口味食品工廠-合約保證金	100,000		
康立食品工廠-合約保證金	100,000		
永豐食品工廠-合約保證金	100,000		
三佑科技有限公司-合約保證金	50,000		
易書書城保證金	220,000		
大台南美姿禮儀造型職業工會-保證金	80,000		
進修推廣教育-長榮大學-保證金	24,300		
		1,024,300	

臺南市私立長榮女子高級中學

代 管 資 產 明 細 表

中華民國109年07月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額		備 註
	小 計	合 計	
代管資產	2,218,000		直轄市定古蹟原臺南長老 教女學校本館暨講堂修復 工程之履約保證金 兆豐商銀定存單號碼： 7622406 到期日期：113年4月6日
		2,218,000	

22

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		増加	減少	合計
土地	上年度餘額			32,582,576
	本年度餘額			32,582,576

23

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		増加	減少	合計
土地改良物	上年度餘額			20,302,744
	本年度餘額			20,302,744 ×

臺南市私立長榮女子高級中學
長期營運資產變動表

中華民國109年07月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
房屋及建築	上年度餘額			320,179,208
	108年度獎勵私校補助經費 -校舍廁所整修工程	904,693		
	文化部文化資產局 65%、臺南市立文化資產管理處 25%補助經費-直轄市定古蹟原臺南長老教女學校本館暨講堂修復工程（已竣工，將未完工程證列建築物固定資產）	53,537,505		
	本年度餘額	54,442,198		374,621,406

臺南市私立長榮女子高級中學
長期營運資產變動表

中華民國109年07月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
機械儀器及設備	上年度餘額			23,446,821
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -光學閱讀機2台	190,000		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -皮膚診斷器4台, 皮膚整容器2台	98,000		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -數位投影機2台	138,900		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -電腦主機6台, 電腦螢幕5台	123,000		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -印表機3台	60,000		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -網管型交換器1台, 網管型供電交換器1片	92,500		
	108年度私立高級中等學校協助教育部或國教署辦理 各項教育活動補助經費 -電腦主機4台, 電腦螢幕4台	100,000		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -數位攝影機	25,823		
	108年度獎勵私校補助經費 -網路伺服器	92,090		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -筆記型電腦2台	54,314		
	109年度學習歷程學校平臺網路附加儲存系統設備計畫 補助-電腦網路系統	30,000		
	108年度體育署游泳池整建維修經費補助80% -游泳池過濾系統設備	1,515,880		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -桌上型霜淇淋機	65,000		
	109年教育部補助辦理校園設置紅外線熱成(顯)像儀及 防疫急需等經費-紅外線熱成顯像儀2台	150,000		
	108學年度報廢-機械儀器設備(游泳池過濾系統)		4,140,496	
	本年度餘額	2,735,507	4,140,496	22,041,832

臺南市私立長榮女子高級中學
長期營運資產變動表

中華民國109年07月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
國書及博物	上年度餘額			6,479,225
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -圖書(充實館藏)	85,000		
	本年度餘額	85,000		6,564,225

27

臺南市私立長榮女子高級中學
長期營運資產變動表

中華民國109年07月31日

全 2 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
其他設備	上年度餘額			79,111,273
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -無線導覽系統	110,000		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -烘乾機2台	20,300		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -三溫純水飲水機2台	60,000		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -八門教學式發酵箱	89,500		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -雙面展示櫃	39,900		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -三溫純水飲水機	30,000		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -食物調整機6台	402,000		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -折疊式展示桌板7個	158,200		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -手提式縫紉機(桌上型)20台	476,000		
	108年度獎勵私校補助經費 -學生教育講座場地連結座椅(固定式)216套	799,200		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -彩妝工作桌椅組(各1張圓椅)12台	174,000		
	108年度優化實作充實基礎教學實習設備經費 -活動床2組	34,000		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -美容工作桌7台	94,500		
	108學年度適性學習社區教育資源均質化方案經費 -造型用美容工作桌組15台	202,500		
	108學年度適性學習社區教育資源均質化方案經費 -手持穩定器	15,000		
	108學年度適性學習社區教育資源均質化方案經費 -磁石玻璃白板2個	28,000		
	108學年度適性學習社區教育資源均質化方案經費 -門型折疊式展示桌板4個	79,200		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -黑魔髮溫塑機5台	134,000		
	108學年度適性學習社區教育資源均質化方案經費 -三溫純水飲水機2台	60,000		
	108學年度適性學習社區教育資源均質化方案經費 -單門展示櫃	21,000		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -書籍展示櫃1座.閱覽室分區還書箱1座	38,500		

28

臺南市私立長榮女子高級中學
長期營運資產變動表

中華民國109年07月31日

全 2 頁第 2 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
其他設備	108學年度高職優質化輔助方案經費 -200吋電動布幕	50,000		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -四門冷藏櫃3台	127,500		
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -訂製服飾	90,000		
	樓梯安裝止滑條工程	60,500		
	埋入行分離式冷氣機	67,466		
	鋁防盜窗	41,000		
	分離式冷氣機4架	205,016		
	過濾機(水洗機)	90,000		
	市定古蹟原臺南長老女學校本館暨講堂修復工程-工程管理費-柵欄機2座(紅樓修護工程管理費轉贈)	102,500		
	樓梯安裝止滑條工程(長女基金會轉贈)	97,000		
	變頻冷氣室內送風機(長女基金會轉贈)	128,350		
	電子溫控小包櫥5層(長女基金會轉贈)	7,350		
	108學年度報廢-其他設備		7,469,994	
	本年度餘額	4,132,482	7,469,994	75,773,761

29

臺南市私立長榮女子高級中學
長期營運資產變動表

中華民國109年07月31日

全 1 頁第 1 頁
單位：新臺幣元

摘 要		金 額		
		增加	減少	合計
電腦軟體	上年度餘額			882,016
	108學年度高職優質化輔助方案經費 -數位教學平台系統授權	90,000		
	108學年度攤銷數-無形資產		477,888	
	本年度餘額	90,000	477,888	494,128



臺南市私立長榮女子高級中學

最近3年財務分析表

108學年度至106學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入/總收入*100%	(50,687,062/79,673,775)*100% =63.62%	(65,932,575/117,832,151)*100% =55.95%	(74,732,506/138,021,118)*100% =54.15%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	(30,369,541-2,218,000)/(567,510,281-2,218,000)*100% =4.98%	(52,581,071-2,218,000)/(586,264,000-2,218,000)*100% =8.62%	(68,565,375-4,436,000)/(569,820,961-4,436,000)*100% =11.34%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	(28,936,938/9,127,241)*100% =317.04%	(45,773,281/28,353,071)*100% =161.44%	(50,946,845/34,619,375)*100% =147.16%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	(21,565,332/9,127,241)*100% =236.27%	(39,007,463/28,353,071)*100% =137.58%	(39,630,767/34,619,375)*100% =114.48%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	(24,334,277-31,860,250)/14,287,450 =0	(44,022,319-48,662,503)/33,745,679 =0	(59,234,626-54,037,778)/34,277,770 =0
學雜費收入變動率(%)	(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100%	(50,687,062-65,932,575)/65,932,575*100% =-23.12%	(65,932,575-74,732,506)/74,732,506*100% =-11.78%	(74,732,506-82,480,965)/82,480,965*100% =-9.39%
速動比率(%)	(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債*100%	(28,936,938-0-109,500)/9,127,241*100% =315.84%	(45,773,281-0-150,000)/28,353,071*100% =160.91%	(50,946,845-0-94,482)/34,619,375*100% =146.89%
累積餘絀比率(%)	(累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%	(106,594,792+427,506,726)/567,510,281*100% =94.11%	(157,432,986+373,064,528)/586,264,000*100% =90.49%	(132,151,058+368,804,528)/569,820,961*100% =87.91%
資產效率率(%)	本期餘絀/[(期初總資產+期末總資產)/2]*100%	3,457,811/[(586,264,000+567,510,281)/2]*100% =0.60%	32,427,343/[(569,820,961+586,264,000)/2]*100% =5.61%	45,699,719/[(517,063,511+569,820,961)/2]*100% =8.41%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%	(30,369,541-52,581,071)/52,581,071*100% =-42.24%	(52,581,071-68,565,375)/68,565,375*100% =-23.31%	(68,565,375-61,507,644)/61,507,644*100% =11.47%
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資產+應收款項)-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金))±學校流用	(16,527+26,943,088)+(0+1,867,823)-(9,127,241-3,817,264+1,024,300+0)-0+0 =22,493,161	(29,210+33,940,434)+(0+11,653,637)-(28,353,071-6,340,752+1,010,000+0)-0+0 =22,600,962.00	(29,116+37,252,343)+(0+13,570,904)-(34,619,375-4,894,749+1,010,000+0)-0+0 =20,117,737.00



臺南市私立長榮女子高級中學

舉債指數計算表

108 學年度

全 1 頁第 1 頁

單位:新臺幣元

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一)本次已借款或預計借款金額	0
(二)短期債務	3,000,000
(三)應付款項	734,198
(四)代收款項	1,575,779
(五)其他借款	0
(六)長期銀行借款	18,000,000
(七)長期應付款項	0
(八)其他長期借款	0
(九)存入保證金	1,024,300
(十)應付退休金	0
貨幣性負債小計(A)	24,334,277
二、貨幣性資產	
(一)現金	16,527
(二)銀行存款	26,943,088
(三)短期投資	0
(四)應收款項	1,867,823
(五)採權益法之投資	0
(六)非流動金融資產	0
(七)長期應收款項	0
(八)特種基金	3,032,812
(九)投資基金	0
(十)存出保證金	0
貨幣性資產小計(B)	31,860,250
三、借款淨額(C=A-B)	-7,525,973
四、扣減不動產支出前現金餘絀(D)	14,287,450
五、舉債指數C/D(取小數點二位)	0

附註:

1、依據借款年度之前一學年度決算資料填表，計算舉債指數。

2、借款淨額若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

臺南市私立長榮女子高級中學實習商店

平衡表

中華民國一〇九年七月三十一日

全37頁第32頁

單位：新臺幣元

項目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減		項目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產					負債及權益				
流動資產					負債				
現金及銀行存款	\$ 2,539,812	1,877,483	662,329	35	流動負債	1,607,953	1,866,570	(258,617)	(14)
存貨	2,091,524	1,290,412	801,112	62	預收款項	1,607,953	1,866,570	(258,617)	(14)
投資、長期應收款及基金	448,288	587,071	(138,783)	(24)	代收款項	1,403,908	1,662,525	(258,617)	(16)
特種基金	10,000	10,000	-	-	權益基金及餘絀	204,045	204,045	-	-
	10,000	10,000	-	-	權益基金	941,859	20,913	920,946	4,404
					指定用途權益基金	10,000	10,000	-	-
					餘絀	10,000	10,000	-	-
					本期餘絀	931,859	10,913	920,946	8,439
合計	\$ 2,549,812	\$ 1,887,483	662,329	35	合計	931,859	10,913	920,946	8,439
						\$ 2,549,812	1,887,483	662,329	35

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



臺南市私立長榮女子高級中學實習商店
收支餘絀表
中華民國一〇八學年度及一〇七學年度

全37頁第33頁
單位：新臺幣元

	108學年度		107學年度	
	金額	%	金額	%
銷貨收入淨額	\$ 8,521,482	100	\$ 9,790,450	100
銷貨成本	6,998,538	82	8,033,264	82
銷貨毛利	1,522,944	18	1,757,186	18
營業費用	584,675	7	596,004	6
營業淨利	938,269	11	1,161,182	12
營業外收入及利益：				
財務收入	743	—	1,204	—
其他收入	40,687	—	279,015	3
	41,430	0	280,219	3
營業外費用及損失：				
其他支出	47,840	1	89,480	—
本期餘絀	931,859	11	1,351,921	14

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



臺南市私立長榮女子高級中學實習商店
現金流量表
中華民國一〇八學年度及一〇七學年度

全37頁第34頁
單位：新臺幣元

	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	\$ 931,859	\$ 1,351,921
利息之調整	(743)	(1,204)
未計利息之本期餘絀	931,116	1,350,717
調整項目		
流動資產調整項目淨減少數	138,783	(216,569)
流動負債調整項目淨減少數	(258,617)	(465,151)
未計利息之現金流入	811,282	668,997
收取利息	743	1,204
營運活動淨現金流入	812,025	670,201
投資活動現金流量	—	—
籌資活動現金流量		
作業收益解繳學校	(10,913)	(3,283,175)
籌資活動淨現金流出	(10,913)	(3,283,175)
本期現金及銀行存款淨流出	801,112	(2,612,974)
期初現金及銀行存款餘額	1,290,412	3,903,386
期末現金及銀行存款餘額	\$ 2,091,524	1,290,412

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



臺南市私立長榮女子高級中學實習商店

現金收支概況表

中華民國一〇八學年度及一〇七學年度

全37頁第35頁

單位：新臺幣元

	(本)學年度 決算數(1)	(上)學年度 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入	\$ 8,304,295	9,632,663	(1,328,368)	(13.79)
銷貨收入	8,521,482	9,790,450	(1,268,968)	(12.96)
其他收入	40,687	279,015	(238,328)	(85.42)
財務收入	743	1,204	(461)	(38.29)
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整減少數	(258,617)	(438,006)	179,389	(40.96)
經常門現金支出	7,492,270	8,962,462	(1,470,192)	(16.40)
銷貨成本	6,998,538	8,033,264	(1,034,726)	(12.88)
營業費用	584,675	596,004	(11,329)	(1.90)
其他支出	47,840	89,480	(41,640)	(46.54)
減：不產生現金流出之支出	-	-	-	-
應付預付項目調整增加數	(138,783)	243,714	(382,497)	(156.95)
經常門現金餘絀	812,025	670,201	141,824	21.16
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產及其他資產現金支出	-	-	-	-
扣減不動產支出前現金餘絀	812,025	670,201	141,824	21.16
購置不動產現金支出	-	-	-	-
本期現金餘絀	812,025	670,201	141,824	21.16

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



臺南市私立長榮女子高級中學實習商店

現金明細表

中華民國109年7月31日

全37頁第36頁
單位：新臺幣元

項 目	金 額
庫存現金	\$29,412.00
合 計	\$29,412.00

臺南市私立長榮女子高級中學實習商店

銀行存款明細表

中華民國109年7月31日

全37頁第37頁
單位：新臺幣元

項 目	金 額
兆豐國際商業銀行東台南分行-活儲065-09-00506-2	\$2,048,917.00
兆豐國際商業銀行東台南分行-甲存065-27-002063	\$10,000.00
東城郵局18支局 帳號:31349543	\$3,195.00
合 計	\$2,062,112.00

製 表： 施韶豈



主辦會計： 施韶豈



校 長： 蔡玉敏



董 事 長： 劉月娥

